

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话：(028) 85560449

传真：(028) 85560449

邮编：610041

电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

四川久远银海软件股份有限公司

2025 年度审计报告

川华信审 2026 第 0007000 号

目录:

- 1、审计报告
- 2、合并及母公司资产负债表
- 3、合并及母公司利润表
- 4、合并及母公司现金流量表
- 5、合并及母公司股东权益变动表
- 6、财务报表附注

# 审计报告

川华信审 2026 第 0007000 号

四川久远银海软件股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了四川久远银海软件股份有限公司（以下简称久远银海）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了久远银海 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于久远银海，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

### （一） 合同履约成本

请参阅财务报表“附注三、16 存货”“附注五、6 存货”

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2025 年 12 月 31 日，久远银海合同履约成本账面余额为 298,139,945.02 元，占存货余额的 99.37%，且较 2024 年 12 月 31 日增	我们针对合同履约成本执行的主要审计程序包括： （1）了解、评价和测试与合同履约成本相关的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）了解合同履约成本的构成，评估其适当性、检查其前后期核算的一致性；

<p>加 16.68%。合同履行成本的归集、结转、计价，对久远银海的损益具有重大影响，因此将合同履行成本作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 抽样检查部分项目的本期发生额相关账务处理的合规性、入账依据的真实性；</p> <p>(4) 核对项目合同，了解合同执行情况，核查有无成本超出项目合同金额的情形；</p> <p>(5) 抽样检查项目完成验收情况、成本结转情况，验证项目成本的完整性；</p> <p>(6) 检查本期无发生额的项目，了解项目进展情况，暂停或未验收的原因；</p> <p>(7) 抽样函证部分合同履行成本相关信息，以验证项目的真实性。</p>
---	--

## (二) 收入确认

请参阅财务报表“附注三、31 收入”“附注五、35 营业收入、营业成本”

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>久远银海 2025 年度营业收入 1,232,068,966.62 元，是久远银海关键业绩指标之一。识别合同中的履约义务、判断收入确认的方式均需久远银海管理层做出重大判断，不恰当的判断可能导致收入确认存在重大错报，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与新收入准则相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 获取公司与客户签订的主要合同，检查合同关键条款，评价收入确认金额是否真实、准确；</p> <p>(3) 选取样本，核对相关合同、订单、发货单、验收报告等入账依据，判断收入确认的合规与恰当；</p> <p>(4) 从业务部门获取项目执行信息，与账务收入确认情况核对，验证收入确认的完整性；</p> <p>(5) 对重要合同执行函证程序，询证合同金额、实施状态、结算金额等信息；</p> <p>(6) 检查关联方交易信息的完整性、准确性；</p> <p>(7) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，以评估收入确认期间的适当性；</p> <p>(8) 检查收入披露的合规性。</p>

## 四、其他信息

久远银海管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的

鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

久远银海管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估久远银海的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算久远银海、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久远银海的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对久远银海持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致久远银海不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就久远银海中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：武兴田

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘霖蓉

中国注册会计师：叶梓歆

二〇二六年三月二十五日



## 合并资产负债表(续)

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	13,515,000.00	
应付账款	五、21	191,404,637.60	194,545,615.95
预收款项	五、22	107,660.58	151,189.91
合同负债	五、23	484,729,737.23	507,215,783.73
应付职工薪酬	五、24	90,851,824.48	90,987,051.48
应交税费	五、25	16,739,683.29	25,556,628.34
其他应付款	五、26	9,286,071.27	10,086,736.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	6,939,840.67	8,172,567.53
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>813,574,455.12</b>	<b>836,715,573.29</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	7,602,407.82	6,889,025.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	23,963,464.13	25,682,002.90
递延收益	五、30	7,380,821.08	12,943,492.32
递延所得税负债	五、17	821,073.68	1,976,338.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,767,766.71</b>	<b>47,490,859.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>853,342,221.83</b>	<b>884,206,432.74</b>
股东权益：			
股本	五、31	408,231,038.00	408,231,038.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	313,634,246.46	313,634,246.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	131,143,407.59	129,355,008.96
未分配利润	五、34	834,087,594.70	820,242,841.08
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,687,096,286.75</b>	<b>1,671,463,134.50</b>
少数股东权益		146,431,745.38	137,295,294.80
<b>股东权益合计</b>		<b>1,833,528,032.13</b>	<b>1,808,758,429.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,686,870,253.96</b>	<b>2,692,964,862.04</b>

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

# 母公司资产负债表

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		593,914,145.71	397,512,181.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	308,197,963.28	404,410,846.76
应收款项融资			
预付款项		7,629,110.49	3,634,297.64
其他应收款	十七、2	30,483,598.58	37,618,378.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		149,382,390.38	191,400,926.29
其中：数据资源			
合同资产		72,106,995.05	53,735,424.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		225,200,635.57	340,363,838.08
<b>流动资产合计</b>		<b>1,386,914,839.06</b>	<b>1,428,675,893.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	324,135,936.25	324,135,936.25
其他权益工具投资		1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,882,492.24	18,706,167.80
固定资产		40,119,038.54	40,991,107.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,804,352.06	7,173,216.30
无形资产		275,960,903.81	259,422,607.38
其中：数据资源			
开发支出		14,544,835.19	70,712,396.43
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		654,688.96	677,719.05
递延所得税资产		50,269,068.72	43,672,127.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>728,871,315.77</b>	<b>766,991,279.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,115,786,154.83</b>	<b>2,195,667,172.25</b>

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

## 母公司资产负债表(续)

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注编号	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		313,581,512.40	287,136,138.26
预收款项		9,727.46	
合同负债		316,020,210.94	369,615,427.44
应付职工薪酬		64,382,117.50	64,334,056.21
应交税费		8,184,393.85	9,679,321.58
其他应付款		12,059,925.14	13,869,274.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,863,378.89	3,315,769.39
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>717,101,266.18</b>	<b>747,949,987.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		815,259.88	3,183,994.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		20,945,217.28	22,343,823.83
递延收益		6,887,681.90	8,637,206.07
递延所得税负债		169,151.08	333,912.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,817,310.14</b>	<b>34,498,936.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>745,918,576.32</b>	<b>782,448,924.29</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		408,231,038.00	408,231,038.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		317,426,960.37	317,426,960.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,679,655.19	128,891,256.56
未分配利润		513,529,924.95	558,668,993.03
<b>股东权益合计</b>		<b>1,369,867,578.51</b>	<b>1,413,218,247.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,115,786,154.83</b>	<b>2,195,667,172.25</b>

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

# 合并利润表

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注编号	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		1,232,068,966.62	1,339,474,768.56
其中：营业收入	五、35	1,232,068,966.62	1,339,474,768.56
<b>二、营业总成本</b>		1,089,886,756.13	1,214,954,066.35
其中：营业成本	五、35	643,410,051.04	785,364,416.19
税金及附加	五、36	8,304,188.44	9,346,314.16
销售费用	五、37	132,373,676.02	144,199,484.99
管理费用	五、38	97,974,976.56	107,530,851.36
研发费用	五、39	209,814,276.91	171,941,938.14
财务费用	五、40	-1,990,412.84	-3,428,938.49
其中：利息费用		717,427.38	886,617.83
利息收入		3,008,047.60	4,705,406.43
加：其他收益	五、41	15,902,100.82	24,097,710.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	10,260,343.50	8,292,596.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,464,825.11	-19,192,715.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-84,150,242.50	-55,024,780.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	393,182.17	39,975.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		82,122,769.37	82,733,488.64
加：营业外收入	五、46	346,840.25	160,457.94
减：营业外支出	五、47	391,681.00	1,103,238.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		82,077,928.62	81,790,707.71
减：所得税费用	五、48	-4,126,329.91	-2,669,490.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		86,204,258.53	84,460,198.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,204,258.53	84,460,198.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		76,867,807.95	73,261,250.30
2.少数股东损益		9,336,450.58	11,198,947.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		86,204,258.53	84,460,198.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,867,807.95	73,261,250.30
归属于少数股东的综合收益总额		9,336,450.58	11,198,947.81
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	0.18
（二）稀释每股收益		0.19	0.18

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

## 母公司利润表

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注编号	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	919,749,174.49	1,015,536,173.57
减：营业成本	十七、4	547,599,672.16	680,325,692.88
税金及附加		5,261,060.87	5,432,967.53
销售费用		80,967,901.29	92,686,589.16
管理费用		55,911,991.22	60,637,053.05
研发费用		164,630,045.37	127,430,908.45
财务费用		-1,513,981.60	-2,896,793.67
其中：利息费用		224,344.69	316,472.02
利息收入		1,957,059.78	3,521,713.88
加：其他收益		7,064,670.38	14,517,883.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,951,868.80	5,742,375.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,389,104.32	-14,279,002.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-64,394,296.51	-41,278,872.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		392.21	40,505.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,126,015.74	16,662,646.32
加：营业外收入		290,251.88	54,897.06
减：营业外支出		293,984.00	997,378.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,122,283.62	15,720,164.65
减：所得税费用		-6,761,702.63	-5,519,673.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,883,986.25	21,239,838.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,883,986.25	21,239,838.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>		17,883,986.25	21,239,838.62

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

# 合并现金流量表

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,371,454,132.08	1,494,299,654.00
收到的税费返还		3,885,258.14	2,868,153.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	86,079,739.19	57,368,386.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,461,419,129.41</b>	<b>1,554,536,194.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		363,620,369.23	345,293,379.88
支付给职工以及为职工支付的现金		642,170,688.98	655,821,299.96
支付的各项税费		73,990,022.65	83,206,313.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	120,943,152.85	174,816,036.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,200,724,233.71</b>	<b>1,259,137,029.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>260,694,895.70</b>	<b>295,399,164.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,298,045.71	7,922,688.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,620.00	9,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	988,900,382.70	386,498,278.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>999,200,048.41</b>	<b>394,430,406.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		67,220,500.17	119,499,432.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	944,067,344.40	542,567,792.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,011,287,844.57</b>	<b>662,067,224.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,087,796.16</b>	<b>-267,636,817.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,200,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		61,434,655.70	50,037,724.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		200,000.00	1,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	10,536,920.39	12,614,691.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,971,576.09</b>	<b>62,652,415.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,971,576.09</b>	<b>-61,452,415.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>176,635,523.45</b>	<b>-33,690,068.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		630,833,576.00	664,523,644.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>807,469,099.45</b>	<b>630,833,576.00</b>

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

## 母公司现金流量表

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		979,806,769.22	1,075,660,471.59
收到的税费返还		1,837,302.30	962,559.50
收到其他与经营活动有关的现金		76,952,252.35	43,220,205.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,058,596,323.87</b>	<b>1,119,843,236.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		291,782,301.86	327,854,495.22
支付给职工以及为职工支付的现金		405,477,648.66	427,773,591.95
支付的各项税费		40,123,982.55	46,255,689.16
支付其他与经营活动有关的现金		96,915,261.92	140,134,938.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>834,299,194.99</b>	<b>942,018,714.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>224,297,128.88</b>	<b>177,824,522.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,462,599.12	5,737,697.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		80.00	2,440.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		786,900,000.00	289,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>794,362,679.12</b>	<b>295,440,137.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		60,239,595.32	103,051,383.19
投资支付的现金			26,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		673,000,000.00	345,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>733,239,595.32</b>	<b>474,951,383.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>61,123,083.80</b>	<b>-179,511,245.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		61,234,655.70	48,987,724.56
支付其他与筹资活动有关的现金		3,569,615.38	5,510,585.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>64,804,271.08</b>	<b>54,498,309.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,804,271.08</b>	<b>-54,498,309.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>220,615,941.60</b>	<b>-56,185,033.00</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>353,425,654.48</b>	<b>409,610,687.48</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>574,041,596.08</b>	<b>353,425,654.48</b>

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

## 合并股东权益变动表

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
栏 次	1	2.1	2.2	2.3	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>一、上年期末余额</b>	408,231,038.00				313,634,246.46				129,355,008.96	820,242,841.08	1,671,463,134.50	137,295,294.80	1,808,758,429.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	408,231,038.00				313,634,246.46				129,355,008.96	820,242,841.08	1,671,463,134.50	137,295,294.80	1,808,758,429.30
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									1,788,398.63	13,844,753.62	15,633,152.25	9,136,450.58	24,769,602.83
（一）综合收益总额										76,867,807.95	76,867,807.95	9,336,450.58	86,204,258.53
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,788,398.63	-63,023,054.33	-61,234,655.70	-200,000.00	-61,434,655.70
1.提取盈余公积									1,788,398.63	-1,788,398.63			
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配										-61,234,655.70	-61,234,655.70	-200,000.00	-61,434,655.70
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	408,231,038.00				313,634,246.46				131,143,407.59	834,087,594.70	1,687,096,286.75	146,431,745.38	1,833,528,032.13

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

## 合并股东权益变动表（续）

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
栏 次	1	2.1	2.2	2.3	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>一、上年期末余额</b>	408,231,038.00				313,634,246.46				129,288,844.36	818,880,084.10	1,670,034,212.92	126,428,464.69	1,796,462,677.61
加：会计政策变更									-2,057,819.26	-20,786,784.90	-22,844,604.16	-482,117.70	-23,326,721.86
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	408,231,038.00				313,634,246.46				127,231,025.10	798,093,299.20	1,647,189,608.76	125,946,346.99	1,773,135,955.75
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									2,123,983.86	22,149,541.88	24,273,525.74	11,348,947.81	35,622,473.55
（一）综合收益总额										73,261,250.30	73,261,250.30	11,198,947.81	84,460,198.11
（二）股东投入和减少资本												1,200,000.00	1,200,000.00
1.股东投入的普通股												1,200,000.00	1,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									2,123,983.86	-51,111,708.42	-48,987,724.56	-1,050,000.00	-50,037,724.56
1.提取盈余公积									2,123,983.86	-2,123,983.86			
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配										-48,987,724.56	-48,987,724.56	-1,050,000.00	-50,037,724.56
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	408,231,038.00				313,634,246.46				129,355,008.96	820,242,841.08	1,671,463,134.50	137,295,294.80	1,808,758,429.30

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

## 母公司股东权益变动表

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
栏 次	1	2.1	2.2	2.3	3	4	5	6	7	8	9
<b>一、上年期末余额</b>	408,231,038.00				317,426,960.37				128,891,256.56	558,668,993.03	1,413,218,247.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	408,231,038.00				317,426,960.37				128,891,256.56	558,668,993.03	1,413,218,247.96
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									1,788,398.63	-45,139,068.08	-43,350,669.45
（一）综合收益总额										17,883,986.25	17,883,986.25
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,788,398.63	-63,023,054.33	-61,234,655.70
1. 提取盈余公积									1,788,398.63	-1,788,398.63	
2. 对股东的分配										-61,234,655.70	-61,234,655.70
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>408,231,038.00</b>				<b>317,426,960.37</b>				<b>130,679,655.19</b>	<b>513,529,924.95</b>	<b>1,369,867,578.51</b>

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

## 母公司股东权益变动表（续）

单位名称：四川久远银海软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
栏 次	1	2.1	2.2	2.3	3	4	5	6	7	8	9
<b>一、上年期末余额</b>	408,231,038.00				317,426,960.37				128,825,091.96	607,061,236.18	1,461,544,326.51
加：会计政策变更									-2,057,819.26	-18,520,373.35	-20,578,192.61
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	408,231,038.00				317,426,960.37				126,767,272.70	588,540,862.83	1,440,966,133.90
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									2,123,983.86	-29,871,869.80	-27,747,885.94
（一）综合收益总额										21,239,838.62	21,239,838.62
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,123,983.86	-51,111,708.42	-48,987,724.56
1. 提取盈余公积									2,123,983.86	-2,123,983.86	
3. 对股东的分配										-48,987,724.56	-48,987,724.56
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>408,231,038.00</b>				<b>317,426,960.37</b>				<b>128,891,256.56</b>	<b>558,668,993.03</b>	<b>1,413,218,247.96</b>

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

四川久远银海软件股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“久远银海”）成立于2008年11月24日，系由四川久远投资控股集团有限公司（以下简称“久远集团”）、四川科学城锐锋集团有限责任公司（以下简称“锐锋集团”）、四川银海软件有限责任公司（以下简称“四川银海”）及李慧霞等20名自然人经中国工程物理研究院（以下简称“中物院”）以《关于发起设立四川久远银海软件股份有限公司的批复》（院军转民[2008]216号）批准共同发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照统一社会信用代码：915101006818136552。2015年12月31日在深圳证券交易所上市。

本公司上市后经过多次转增、非公开发行等方式增加股本，截至2025年12月31日止，本公司股本总数40,823.1038万股，注册资本为40,823.1038万元，股本为40,823.1038万元。

### 2、公司总部注册地址及通信地址

公司总部的注册地址：成都高新区科园一路3号2幢。

公司总部的通信地址：四川省成都市锦江区三色路163号。

### 3、公司的业务性质、经营范围

本公司现所属行业为计算机应用服务业。根据本公司最新营业执照，经营范围为：一般项目：软件开发；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；智能机器人的研发；云计算装备技术服务；物联网技术服务；互联网数据服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集成电路设计；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及通讯设备租赁；网络设备制造；网络设备销售；通讯设备销售；电子产品销售；文化、办公用设备制造；办公设备销售；办公设备租赁服务；货币专用设备制造；货币专用设备销售；第二类医疗器械销售；软件外包服务；货物进出口；技术进出口；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务；建筑智能化系统设计；药品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### 4、财务报告的批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 3 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、公司重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备应收账款	单项金额大于 100 万元
重要的单项计提坏账准备其他应收账款	单项金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变化	变化金额大于 100 万元
合同负债账面价值发生重大变化	变化金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过一年金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净利润大于合并净利润的 5%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被

合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

### （2）合并财务报表编制的方法

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之

前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、19、长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 3) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 4) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人

员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法  
满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司运用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款，公司运用简化计量方法，选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号—收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段

### 三) 计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 12、应收票据

##### (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三、11（6）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

##### (2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为非 6+9 银行机构，按账龄计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行机构，按账龄计算预期信用损失

##### (3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

### 13、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三、11（6）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	除合并范围内关联方组合之外应收账款，按账龄计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项；无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；倘若合并范围内关联方存在明显资不抵债的，按照单项计提预期信用损失认定标准计算预期信用损失。

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

#### 14、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三、11（6）所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

##### (2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为 6+9 银行机构，参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，不存在重大的信用风险，未计提预期信用损失。

##### (3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收款项融资单项计提损失准备并确认预期信用损失。

#### 15、其他应收款

##### (1) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三、11（6）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

##### (2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
保证金性质的款项	保证金及押金，按账龄计算预期信用损失。
其他款项	除保证金性质的款项、合并范围内关联方款项之外的其他应收款，按账龄计算预期信用损失。
合并范围内关联方款项	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项；无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；倘若合并范围内关联方存在明显资不抵债的，按照单项计提预期信用损失认定标准计算预期信用损失。

##### (3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

#### （4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，如与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

### 16、存货

#### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### （2）发出存货的计价方法

个别认定法。

#### （3）存货的盘存制度

永续盘存制。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

#### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 17、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、13、应收账款”。

### 18、持有待售资产

#### （1）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### （2）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 19、长期股权投资

公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资确认为长期股权投资。

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认

投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，

先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 20、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

成本法计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 21、固定资产

### （1）固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30—40	5.00	2.38—3.17
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 23、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

#### 24、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
著作权	10	直线法	预计受益年限
商标权	5	直线法	预计受益年限
财务软件	10	直线法	预计可使用年限
管理软件	10	直线法	预计可使用年限
土地使用权	40—50	直线法	土地使用权证

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### （4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1) 研发支出的归集范围

##### ①职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员参与多个研究开发项目的，职工薪酬根据各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间进行分配。

##### ②委托开发费

委托开发费是指公司委托境内外其他机构进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关），直接归集至各研发项目。

##### ③折旧与摊销

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备折旧费及与生产共用的仪器、设备应分摊的折旧费和在用建筑物的折旧费，摊销费是指用于研发活动的软件、专利权、非专利技术（包括许可证、专有技术等）的摊销费用，根据各研究开发项目的工时记录，在不同研究开发项目间进行分配。

##### ④其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### 2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 3) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资

产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	直线法	4—5 年
技术成果使用权	直线法	5 年

## 27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和按实际发生额计入当期损益或相关成本的职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内

支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

对于不属于单项履约义务的保证类质量保证业务，本公司及所属子公司分别按照以前年度实际发生的保证费用占该类收入的比重，预计相应的质量保证费用计入当期营业成本。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 30、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工

具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 31、收入

#### (1) 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制

该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

1) 本公司主要业务分为软件、运维服务、系统集成三部分

①软件分为产品软件和定制工程化软件，其中产品软件主要针对具体实施工程项目的定点医院和定点药店定制的医疗保险支付软件产品。该类软件通过产品配置、技术培训，就能够满足客户对产品的应用需求，具有区域性推广特点。定制开发工程化软件是指接受客户委托，根据客户的具体业务需求，采用软件技术进行应用软件产品研究开发，由此开发出来的软件为定制工程化软件、一般不具有通用性。

②运维服务是指公司向客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。服务合同期限过后，合同自动终止。

③系统集成是指公司向客户提供软硬件产品及集成服务等内容。

2) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

3) 收入确认具体原则

①软件：产品软件如销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认为销售收入；如销售合同未规定需要安装验收的，则在取得到货验收证明时确认为销售收入。定制软件如合同中明确约定合同总金额中包含质保金的，在取得终验报告时，将质保金部分扣除后确认收入；质保金在质保期间内，按分期确认收入。

②运维服务：合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入，合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

③系统集成：如销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时按合同金额扣除增值税后的余额确认为销售收入；如销售合同未规定需要安装验收的，则在取得到货验收证明时按合同金额扣除增值税后的余额确认为销售收入。

## 32、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 33、政府补助

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

#### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相

关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 35、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、25、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更

后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁

资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 36、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

截至资产负债表日，本公司无需披露的会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

截至资产负债表日，本公司无需披露的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、5%、10%、15%、25%

合并范围内各公司企业所得税适用税率列示如下：

单位名称	企业所得税税率
四川久远银海软件股份有限公司	10%
天津银海环球信息技术有限公司	15%
重庆久远银海软件有限公司	15%
山西久远爱思普软件股份有限公司	15%
四川兴政信息技术有限公司	15%
新疆银海鼎峰软件有限公司	15%
四川久远银海畅辉软件有限公司	15%
四川久远国基科技有限公司	25%
成都兴联汇智科技有限公司※	5%
北京银海哲齐科技有限公司※	5%
四川健康久远科技有限公司	15%
杭州海量信息技术有限公司	15%
天津久远健康科技有限公司※	5%

单位名称	企业所得税税率
鲲云（北京）科技有限公司	25%
重庆久远康成科技有限公司※	5%
云南久远银海软件有限公司	0%
贵州久远银海软件有限公司	0%

## 2、税收优惠

### （1）增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件规定，母公司久远银海、重庆久远银海软件有限公司、四川兴政信息技术有限公司、四川健康久远科技有限公司、杭州海量信息技术有限公司、重庆久远康成科技有限公司为增值税一般纳税人，销售其自行开发生产的软件产品按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### （2）企业所得税税收优惠

1) 母公司久远银海以前年度根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020年第45号）、《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部国家税务总局公告》（2021年第10号）、《国家发展改革委等五部门关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2021〕413号）、《国家发展改革委等部门关于做好2024年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2024〕351号）等相关规定减按 10%税率缴纳企业所得税，本报告期母公司久远银海应纳税所得额为负值，母公司久远银海预计未来能满足 10%企业所得税征收率税收优惠条件，故本报告期按 10%所得税征收率计算递延所得税。

2) 天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2024 年 12 月 3 日向天津银海环球信息技术有限公司（以下简称“天津银海”）联合发放了编号为 GR202412002239 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，天津银海自获得高新技术企业认定后 3 年内（2024—2026 年），企业所得税税率减按 15%征收。

3) 重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局于 2024 年 10 月 28 日向重庆久远银海软件有限公司（以下简称“重庆久远”）联合发放了编号为 GR202451102551 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，重庆久远自高新技术企业认定后 3 年（即 2024—2026 年）内，企业所得税率减按 15%征收。

4) 山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局于 2023 年 12 月 8 日

向山西久远爱思普软件股份有限公司（以下简称“山西爱思普”）联合发放了编号为 GR202314000698 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，山西爱思普自获得高新技术企业认定后 3 年内（2023—2025 年），企业所得税税率减按 15%征收。

5) 四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于 2025 年 12 月 8 日向四川兴政信息技术有限公司（以下简称“四川兴政”）联合发放了编号为 GR202551004038 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，四川兴政自获得高新技术企业认定后 3 年内（2025—2027 年），企业所得税税率减按 15%征收。

6) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）、《西部地区鼓励类产业目录》相关规定，新疆银海鼎峰软件有限公司（以下简称“新疆鼎峰”）经营业务符合国家鼓励类产业要求，适用企业所得税率 25% 减按 15%征收，税收优惠延续至 2030 年 12 月 31 日。

7) 四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于 2024 年 12 月 6 日向四川久远银海畅辉软件有限公司（以下简称“久远畅辉”）联合发放了编号为 GR202451003391 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，久远畅辉自获得高新技术企业认定后 3 年内（2024—2026 年），企业所得税税率减按 15%征收。

8) 四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于 2025 年 12 月 8 日向四川健康久远科技有限公司（以下简称“健康久远”）联合发放了编号为 GR202551001870 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，健康久远自获得高新技术企业认定后 3 年内（2025—2027 年），企业所得税税率减按 15%征收。

9) 浙江省科学技术厅、浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2025 年 12 月 19 日向杭州海量信息技术有限公司（以下简称“杭州海量”）联合发放了编号为 GR202533003725 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，杭州海量自获得高新技术企业认定后 3 年内（2025—2027 年），企业所得税税率减按 15%征收。

10) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴

纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。综上，所标注※公司同属于小微企业且应纳税所得额不超过 300 万元，享受上述优惠政策。

11) 根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第45 号）“国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税”规定，子公司贵州久远银海软件有限公司（以下简称“贵州久远”）、云南久远银海软件有限公司（以下简称“云南久远”）分别于 2025 年 7 月 10 日、2025 年 10 月 11 日取得软件企业资质，有效期一年，享受企业所得税两免三减半政策。

### （3）研发加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

### （4）六税两费减免

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。综上，所标注※公司同属于小微企业，享受上述优惠政策。

## 五、合并会计报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	126,829.66	74,740.13
银行存款	807,158,497.28	630,422,511.71
其他货币资金	34,800,339.09	44,940,951.38
合计	842,085,666.03	675,438,203.22

注 1：其他货币资金期末余额 34,800,339.09 元，分别为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函保证金 19,112,343.95 元，履约保证金 1,973,755.68 元，银行承兑汇票保证金 13,515,000.00 元，存放于支付宝、微信第三方支付平台账户余额 199,239.46 元。

注 2：银行存款期末余额中无募集资金，因冻结、圈存使用受限的资金有 15,466.95 元。

注 3：使用受限的货币资金情况详见本附注“五、19 所有权或使用权受限资产”。

## 2、应收票据

### (1) 分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		713,348.15
合计		713,348.15

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,709,614.77	100.00	3,996,266.62	84.85	713,348.15
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,709,614.77	100.00	3,996,266.62	84.85	713,348.15
合计	4,709,614.77	100.00	3,996,266.62		713,348.15

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	3,996,266.62	-3,996,266.62				
合计	3,996,266.62	-3,996,266.62				

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	209,177,126.64	245,867,382.59
1—2 年	105,750,943.88	189,023,332.32
2—3 年	95,425,326.50	89,551,860.65
3—4 年	36,319,854.49	33,953,418.77

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
4—5年	23,997,332.60	33,576,204.45
5年以上	67,012,203.60	49,749,154.62
小计	537,682,787.71	641,721,353.40
减：坏账准备	144,761,167.61	143,294,050.61
合计	392,921,620.10	498,427,302.79

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	10,197,848.71	1.90	10,197,848.71	100.00	
按组合计提坏账准备	527,484,939.00	98.10	134,563,318.90	25.51	392,921,620.10
其中：					
账龄组合	527,484,939.00	98.10	134,563,318.90	25.51	392,921,620.10
合计	537,682,787.71	100.00	144,761,167.61		392,921,620.10

(续)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	6,437,995.01	1.00	6,437,995.01	100.00	
按组合计提坏账准备	635,283,358.39	99.00	136,856,055.60	21.54	498,427,302.79
其中：					
账龄组合	635,283,358.39	99.00	136,856,055.60	21.54	498,427,302.79
合计	641,721,353.40	100.00	143,294,050.61		498,427,302.79

## 重要单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2024年12月31日		2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提依据
绵阳市卫生和计划生育委员会	4,973,749.00	4,973,749.00	4,973,749.00	4,973,749.00	100.00	机构改革
海南易网安网络科技有限公司			1,319,999.92	1,319,999.92	100.00	预计无法收回
中国农业银行股份有限公司毕节七星关支行			1,261,177.20	1,261,177.20	100.00	预计无法收回
合计	4,973,749.00	4,973,749.00	7,554,926.12	7,554,926.12		

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	209,165,577.97	10,458,278.89	5.00
1—2年	105,742,330.67	10,574,233.07	10.00
2—3年	95,412,096.50	19,082,419.30	20.00
3—4年	36,257,988.35	18,128,994.19	50.00
4—5年	22,937,760.34	18,350,208.28	80.00
5年以上	57,969,185.17	57,969,185.17	100.00
合计	527,484,939.00	134,563,318.90	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	143,294,050.61	4,162,100.19	129,753.20	2,565,229.99		144,761,167.61
合计	143,294,050.61	4,162,100.19	129,753.20	2,565,229.99		144,761,167.61

注：本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,565,229.99

注：本期无重要的应收账款核销。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	21,964,386.50	1,736,880.82	23,701,267.32	3.76	3,597,831.76
第二名	16,114,254.26	2,858,861.07	18,973,115.33	3.01	1,631,261.18
第三名	13,862,484.92	452,401.43	14,314,886.35	2.27	3,867,551.25
第四名	10,391,954.80	1,080,720.71	11,472,675.51	1.82	4,667,255.93
第五名	8,590,870.01		8,590,870.01	1.36	1,615,545.67
合计	70,923,950.49	6,128,864.03	77,052,814.52	12.22	15,379,445.79

## 4、预付账款

## (1) 按账龄列示

账龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,459,793.36	96.35	26,215,221.49	98.44
1—2年	116,288.50	1.18	199,658.32	0.75
2—3年	27,669.12	0.28	191,292.08	0.72
3年以上	214,876.08	2.19	24,376.16	0.09
合计	9,818,627.06	100.00	26,630,548.05	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	578,424.44	5.89
第二名	565,457.02	5.76
第三名	556,178.46	5.66
第四名	376,339.25	3.83
第五名	315,637.17	3.21
合计	2,392,036.34	24.35

## 5、其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,761,357.87	41,018,403.43
合计	32,761,357.87	41,018,403.43

## (2) 其他应收款

## 1) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金	46,377,822.28	52,476,666.83
往来款/债权转让款	50,614.70	7,511,915.76
备用金	2,589,437.85	2,559,796.90
其他	5,142,615.02	4,942,726.94
合计	54,160,489.85	67,491,106.43

## 2) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	12,577,698.78	20,529,705.05
1—2年	9,636,269.12	7,454,554.57
2—3年	6,422,746.09	11,050,076.20
3—4年	10,365,176.20	10,239,970.50
4—5年	9,304,692.73	5,489,261.46
5年以上	5,853,906.93	12,727,538.65
小计	54,160,489.85	67,491,106.43
减：坏账准备	21,399,131.98	26,472,703.00
合计	32,761,357.87	41,018,403.43

## 3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	83,643.38	0.15	83,643.38	100.00	
按组合计提坏账准备	54,076,846.47	99.85	21,315,488.60	39.42	32,761,357.87
其中：					
保证金性质的款项	46,377,822.28	85.63	20,921,719.33	45.11	25,456,102.95
其他款项	7,699,024.19	14.22	393,769.27	5.11	7,305,254.92
合计	54,160,489.85	100.00	21,399,131.98		32,761,357.87

(续)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	7,585,959.14	11.24	7,585,959.14	100.00	
按组合计提坏账准备	59,905,147.29	88.76	18,886,743.86	31.53	41,018,403.43
其中：					
保证金性质的款项	52,476,666.83	77.75	18,486,296.35	35.23	33,990,370.48
其他款项	7,428,480.46	11.01	400,447.51	5.39	7,028,032.95
合计	67,491,106.43	100.00	26,472,703.00		41,018,403.43

## 重要单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2024年12月31日		2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提依据
山西汇若房地产开发有限公司	7,502,315.76	7,502,315.76				
合计	7,502,315.76	7,502,315.76				

## 组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金性质的款项	46,377,822.28	20,921,719.33	45.11
其他款项	7,699,024.19	393,769.27	5.11
合计	54,076,846.47	21,315,488.60	

## 4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日	18,886,743.86		7,585,959.14	26,472,703.00
本期计提	2,428,744.74			2,428,744.74
本期转回				
本期转销				
本期核销			7,502,315.76	7,502,315.76
其他变动				
2025年12月31日	21,315,488.60		83,643.38	21,399,131.98

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	26,472,703.00	2,428,744.74		7,502,315.76		21,399,131.98
合计	26,472,703.00	2,428,744.74		7,502,315.76		21,399,131.98

## 6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,502,315.76

## 其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西汇若房地产开发有限公司	往来款/债权转让款	7,502,315.76	无可执行财产	行政办公会审议	否
合计		7,502,315.76			

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	6,638,235.00	1年以上	12.26	5,458,563.50
第二名	履约保证金	3,608,280.00	4—5年	6.66	2,886,624.00
第三名	履约保证金	2,324,500.00	3—4年	4.29	1,162,250.00
第四名	履约保证金	2,094,000.00	1年以内、2—3年	3.87	281,550.00
第五名	履约保证金	1,894,000.00	1—2年	3.50	189,400.00
合计		16,559,015.00		30.58	9,978,387.50

8) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	195,030.97	195,030.97		195,030.97	195,030.97	
库存商品	1,709,647.66		1,709,647.66	2,472,905.61		2,472,905.61
合同履约成本	298,139,945.02	9,375,994.77	288,763,950.25	255,526,448.08	7,744,266.70	247,782,181.38
合计	300,044,623.65	9,571,025.74	290,473,597.91	258,194,384.66	7,939,297.67	250,255,086.99

## (2) 存货跌价准备

存货种类	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	195,030.97					195,030.97
库存商品						
合同履约成本	7,744,266.70	5,038,712.74			3,406,984.67	9,375,994.77
合计	7,939,297.67	5,038,712.74			3,406,984.67	9,571,025.74

## (3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。本期减少系项目成本结转相应转销原计提的存货跌价准备。

## 7、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目应收款	92,774,207.38	6,726,853.90	86,047,353.48	65,436,449.49	4,237,970.57	61,198,478.92
合计	92,774,207.38	6,726,853.90	86,047,353.48	65,436,449.49	4,237,970.57	61,198,478.92

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
JY24GD00500	13,925,963.67	由于履约进度变化而增加的金额
JY25SX01600	3,623,130.00	由于履约进度变化而增加的金额
JY22XZ00500	2,041,565.29	由于履约进度变化而增加的金额
JY24XJ06200	1,621,184.00	由于履约进度变化而增加的金额
JY24YJ01700	1,604,889.99	由于履约进度变化而增加的金额
JY24JX02000	1,045,210.00	由于履约进度变化而增加的金额
JY20GZ05200	-1,303,330.00	由于合同款项结算而减少的金额
JY21YN07801	-1,554,116.70	由于合同款项结算而减少的金额
JY22HB07900	-1,249,559.93	由于合同款项结算而减少的金额
JY21SR02600	-1,228,416.00	由于合同款项结算而减少的金额
合计	18,526,520.32	

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	92,774,207.38	100.00	6,726,853.90	7.25	86,047,353.48
其中:					
账龄组合	92,774,207.38	100.00	6,726,853.90	7.25	86,047,353.48
合计	92,774,207.38	100.00	6,726,853.90		86,047,353.48

(续)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提减值准备					

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提减值准备	65,436,449.49	100.00	4,237,970.57	6.48	61,198,478.92
其中：					
账龄组合	65,436,449.49	100.00	4,237,970.57	6.48	61,198,478.92
合计	65,436,449.49	100.00	4,237,970.57		61,198,478.92

组合中，按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例%
1年以内	71,335,365.77	3,566,768.29	5.00
1—2年	17,431,769.21	1,743,176.93	10.00
2—3年	2,529,030.10	505,806.03	20.00
3—4年	924,710.62	462,355.31	50.00
4—5年	522,921.70	418,337.36	80.00
5年以上	30,409.98	30,409.98	100.00
合计	92,774,207.38	6,726,853.90	

(4) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	2,488,883.33			期末合同资产余额增加
合计	2,488,883.33			

8、一年内到期的非流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期定期存款及利息	29,182,051.00	
合计	29,182,051.00	

9、其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待认证进项税额	2,834,888.87	2,070,760.50
增值税留抵税额	1,029,269.80	856.55
预缴其他税金	51,008.06	51,884.57
预缴企业所得税	3,346,366.15	2,416,734.92
定期存款及利息	394,243,250.33	483,498,103.77

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
7天通知存款利息	393,225.57	466,531.52
合计	401,898,008.78	488,504,871.83

## 10、其他权益工具投资

项目名称	2025年12月31日	2024年12月31日	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失
绵阳绵州通有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00		
合计	1,500,000.00	1,500,000.00		

(续)

项目名称	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
绵阳绵州通有限责任公司				
合计				

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2024年12月31日	39,061,704.55	39,061,704.55
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4.2025年12月31日	39,061,704.55	39,061,704.55
二、累计折旧		
1.2024年12月31日	9,459,950.88	9,459,950.88
2.本期增加金额	1,240,610.18	1,240,610.18
(1) 计提/摊销	1,240,610.18	1,240,610.18
(2) 固定资产转入		

项目	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4.2025年12月31日	10,700,561.06	10,700,561.06
三、减值准备		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2025年12月31日		
四、账面价值		
1.2025年12月31日账面价值	28,361,143.49	28,361,143.49
2.2024年12月31日账面价值	29,601,753.67	29,601,753.67

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 12、固定资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	103,199,102.03	110,179,598.10
固定资产清理		
合计	103,199,102.03	110,179,598.10

### (1) 固定资产明细

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值:								
1.2024年12月31日	129,923,737.41	57,781,391.53	1,376,746.40	5,737,359.52	2,494,625.89	5,126,225.93	7,724,618.25	210,164,704.93
2.本期增加金额	476,627.92	4,356,059.14	236,418.18		48,795.65	115,490.06		5,233,390.95
(1) 购置	476,627.92	4,356,059.14	236,418.18		48,795.65	115,490.06		5,233,390.95
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
(4) 投资性房地产转入								

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
3.本期减少金额		1,028,013.45	8,690.27		160,556.50	29,988.34		1,227,248.56
(1) 处置或报废		1,028,013.45	8,690.27		160,556.50	29,988.34		1,227,248.56
(2) 转入投资性房地产								
4.2025年12月31日	130,400,365.33	61,109,437.22	1,604,474.31	5,737,359.52	2,382,865.04	5,211,727.65	7,724,618.25	214,170,847.32
二、累计折旧								
1.2024年12月31日	40,027,257.59	42,072,180.26	783,416.18	4,055,350.62	1,736,606.67	3,901,077.38	7,409,218.13	99,985,106.83
2.本期增加金额	4,124,260.67	6,242,615.46	204,326.76	504,922.14	299,531.59	589,073.64	146,162.17	12,110,892.43
(1) 计提	4,124,260.67	6,242,615.46	204,326.76	504,922.14	299,531.59	589,073.64	146,162.17	12,110,892.43
(2) 投资性房地产转入								
3.本期减少金额		975,639.25	4,403.10		121,897.31	22,314.31		1,124,253.97
(1) 处置或报废		975,639.25	4,403.10		121,897.31	22,314.31		1,124,253.97
(2) 转入投资性房地产								
4.2025年12月31日	44,151,518.26	47,339,156.47	983,339.84	4,560,272.76	1,914,240.95	4,467,836.71	7,555,380.30	110,971,745.29
三、减值准备								
1.2024年12月31日								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.2025年12月31日								
四、账面价值								
1.2025年12月31日 账面价值	86,248,847.07	13,770,280.75	621,134.47	1,177,086.76	468,624.09	743,890.94	169,237.95	103,199,102.03
2.2024年12月31日 账面价值	89,896,479.82	15,709,211.27	593,330.22	1,682,008.90	758,019.22	1,225,148.55	315,400.12	110,179,598.10

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024年12月31日	34,532,866.43	34,532,866.43
2.本期增加金额	12,041,325.20	12,041,325.20
(1) 新增租赁	12,041,325.20	12,041,325.20
3.本期减少金额	23,093,038.00	23,093,038.00
(1) 到期	11,482,006.09	11,482,006.09
(2) 退租	11,446,412.74	11,446,412.74
(3) 合同变更	164,619.17	164,619.17
4.2025年12月31日	23,481,153.63	23,481,153.63
二、累计折旧		
1.2024年12月31日	19,094,654.00	19,094,654.00
2.本期增加金额	10,348,059.33	10,348,059.33
(1) 计提	10,348,059.33	10,348,059.33
3.本期减少金额	20,233,454.12	20,233,454.12
(1) 到期	11,482,006.09	11,482,006.09
(2) 退租	8,751,448.03	8,751,448.03
(3) 合同变更		
4.2025年12月31日	9,209,259.21	9,209,259.21
三、减值准备		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 到期		
(2) 退租		
(3) 合同变更		
4.2025年12月31日		
四、账面价值		
1.2025年12月31日账面价值	14,271,894.42	14,271,894.42
2.2024年12月31日账面价值	15,438,212.43	15,438,212.43

## 14、无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	专利权	著作权	财务软件	管理软件	合计
一、账面原值					
1.2024年12月31日	3,007,317.62	547,884,486.48	631,500.39	14,489,952.62	566,013,257.11
2.本期增加金额		120,538,366.01	21,346.54	398,672.57	120,958,385.12
(1) 购置			21,346.54	398,672.57	420,019.11
(2) 内部研发		120,538,366.01			120,538,366.01
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2025年12月31日	3,007,317.62	668,422,852.49	652,846.93	14,888,625.19	686,971,642.23
二、累计摊销					
1.2024年12月31日	1,096,395.68	149,339,356.72	543,560.32	7,600,451.00	158,579,763.72
2.本期增加金额		43,355,340.97	23,960.22	1,297,759.57	44,677,060.76
(1) 计提		43,355,340.97	23,960.22	1,297,759.57	44,677,060.76
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2025年12月31日	1,096,395.68	192,694,697.69	567,520.54	8,898,210.57	203,256,824.48
三、减值准备					
1.2024年12月31日	1,910,921.94	108,783,504.42		251,947.39	110,946,373.75
2.本期增加金额		63,826,742.68	1,471.31		63,828,213.99
(1) 计提		63,826,742.68	1,471.31		63,828,213.99
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.2025年12月31日	1,910,921.94	172,610,247.10	1,471.31	251,947.39	174,774,587.74
四、账面价值					
1.2025年12月31日 账面价值		303,117,907.70	83,855.08	5,738,467.23	308,940,230.01
2.2024年12月31日 账面价值		289,761,625.34	87,940.07	6,637,554.23	296,487,119.64

注：期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 98.12%。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州海量信息技术有限公司	34,758,418.83					34,758,418.83
合计	34,758,418.83					34,758,418.83

根据四川蜀华资产评估事务所有限公司以2018年6月30日为基准日对杭州海量信息技术有限公司股东全部权益价值进行评估并出具的《四川久远银海软件股份有限公司拟股权收购涉及的杭州海量信息技术有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告书》（川蜀华评报[2018]150号），采用收益法评估的杭州海量股东全部权益价值为71,222,200.00元，评估增值未对应至具体的可辨认净资产。经协商，公司以42,000,000.00元收购杭州海量60%股权，交易对价42,000,000.00元与取得的购买日可辨认净资产公允价值7,241,581.17元的差额34,758,418.83元形成合并商誉。

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
杭州海量信息技术有限公司	21,963,986.39	12,794,432.44				34,758,418.83
合计	21,963,986.39	12,794,432.44				34,758,418.83

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
久远银海合并杭州海量所形成的商誉及商誉相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用	主要由业务主体杭州海量构成，杭州海量产生的现金流入基本独立于其他资产或资产组产生的现金流入	基于内部管理目的，该资产组合归属于杭州海量分部	是

注：本报告期资产组或资产组组合较上年未发生变化。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
杭州海量的长期资产组	21,651,533.96	-1,100,000.00	12,794,432.44	2026年—2030年；2031年至永续期
合计	21,651,533.96	-1,100,000.00	12,794,432.44	

(续)

项目	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
杭州海量的长期资产组	收入增长率：0%~2.78% 利润率：10.64%~12.45% 折现率：14.04%	①收入增长率：本次评估依据杭州海量签订的在手订单合同情况，同时考虑杭州海量未来经营计划、市场情况，结合宏观经济和所在行业市场发展趋势分析预测；②利润率：根据历史年度经营情况，结合杭州海量未来发展规划进行预测；③折现率：采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率。	收入增长率为0%； 利润率为10.64%； 折现率：14.04%	稳定期收入增长为0%，折现率与预测期最后一年一致
合计				

## 16、长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025年12月31日
租入固定资产改良支出	3,075,404.64	540,283.61	2,484,969.44		1,130,718.81
技术使用权	800,000.00		240,000.00		560,000.00
合计	3,875,404.64	540,283.61	2,724,969.44		1,690,718.81

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	297,658,053.09	32,262,479.56	250,545,656.50	27,129,937.75
租赁负债	16,213,424.57	2,098,220.10	16,758,237.13	2,088,445.57

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	7,380,821.08	762,739.07	12,943,492.32	1,509,663.55
按完工进度确认收入产生暂时性差异	161,790,613.44	16,361,401.21	174,790,809.24	17,877,575.03
新收入准则实施形成的差异				
预计负债	23,959,386.69	2,543,347.21	25,467,527.88	2,679,492.99
内部交易未实现利润	5,216,817.51	522,713.31	7,573,937.96	820,379.97
未弥补亏损	63,781,315.82	6,378,131.58	27,562,809.19	2,756,280.92
合计	576,000,432.20	60,929,032.04	515,642,470.22	54,861,775.78

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,793,333.32	579,333.33	8,553,333.32	1,566,333.33
固定资产折旧	156,674.95	15,667.50	232,825.03	23,282.50
利息收入	1,973,794.58	219,327.39	3,613,585.87	386,722.70
使用权资产	14,271,894.42	1,877,934.74	15,438,212.43	1,931,216.83
合计	22,195,697.27	2,692,262.96	27,837,956.65	3,907,555.36

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年期末余额
	递延所得税资产	1,871,189.28	59,057,842.76	1,931,216.83
递延所得税负债	1,871,189.28	821,073.68	1,931,216.83	1,976,338.53

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
可抵扣亏损	51,764,667.90	45,206,028.73
可抵扣暂时性差异	9,842,660.50	12,409,920.58
合计	61,607,328.40	57,615,949.31

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	备注
2025年		280,254.63	

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	备注
2026年	3,706,006.06		
2027年	6,375,400.33		
2028年	2,886,303.02	571,669.44	
2029年	3,959,237.26	2,698,745.76	
2030年	3,835,912.67	3,181,645.39	
2031年	4,208,023.46	9,684,004.53	
2032年	13,163,330.78	19,975,193.65	
2033年	1,366,496.53	3,812,785.67	
2034年	3,741,238.15	5,001,729.66	
2035年	8,522,719.64		
合计	51,764,667.90	45,206,028.73	

注：根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。子公司山西爱思普、久远畅辉、久远国基、健康久远、杭州海量及孙公司天津健康具备高新技术企业或科技型中小企业资质，尚未弥补完的亏损可以结转10年；子公司北京鲲云于2025年不再具备高新技术企业或科技型中小企业资质，尚未弥补完亏损转为5年内弥补。

#### 18、其他非流动资产

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款及利息	65,134,501.83		65,134,501.83	49,957,370.85		49,957,370.85
合计	65,134,501.83		65,134,501.83	49,957,370.85		49,957,370.85

#### 19、所有权或使用权受限资产

项目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,112,343.95	19,112,343.95	保函保证金	项目保证金
货币资金	1,973,755.68	1,973,755.68	履约保证金	项目保证金
货币资金	13,515,000.00	13,515,000.00	票据保证金	票据保证金
货币资金	15,466.95	15,466.95	冻结/圈存	冻结/圈存
合计	34,616,566.58	34,616,566.58		

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,421,350.53	25,421,350.53	保函保证金	项目保证金
货币资金	19,183,276.69	19,183,276.69	履约保证金	项目保证金
合计	44,604,627.22	44,604,627.22		

## 20、应付票据

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	13,515,000.00	
合计	13,515,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	108,691,957.72	104,299,839.08
1—2年	40,007,470.59	54,642,614.02
2—3年	21,113,476.00	17,239,445.12
3年以上	21,591,733.29	18,363,717.73
合计	191,404,637.60	194,545,615.95

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,783,008.19	未达到付款条件
第二名	1,886,792.45	未达到付款条件
第三名	1,792,452.83	未达到付款条件
第四名	1,631,847.67	未达到付款条件
第五名	1,386,747.17	未达到付款条件
第六名	1,353,353.24	未达到付款条件
第七名	1,101,349.23	未达到付款条件
第八名	1,088,923.50	未达到付款条件
第九名	1,084,905.66	未达到付款条件
第十名	1,056,603.77	未达到付款条件
合计	16,165,983.71	

## 22、预收款项

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	107,660.58	147,076.45
1—2年		4,113.46
合计	107,660.58	151,189.91

## 23、合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收项目款	484,729,737.23	507,215,783.73
合计	484,729,737.23	507,215,783.73

## (2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
JY22GD03500	10,980,660.41	项目进行中
JY22GZ06600	7,536,603.77	项目进行中
合计	18,517,264.18	

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
XZ24MY51400	18,479,579.24	本期项目收到客户预付款
XZ24MY51200	13,104,424.81	本期项目收到客户预付款
JY24CQ00600	8,191,023.58	本期项目收到客户预付款
JY23XJ08100	7,685,840.71	本期项目收到客户预付款
JY22SR02900	7,623,102.90	本期项目收到客户预付款
JY22SR01200	6,913,886.83	本期项目收到客户预付款
JY23GD00900	6,677,774.05	本期项目收到客户预付款
JY24SD03000	5,157,000.00	本期项目收到客户预付款
JY24YN03000	5,004,892.31	本期项目收到客户预付款
DF19SBK006	-5,112,865.04	本期项目确认收入
JY21SM05500	-5,259,091.68	本期项目确认收入
JY24TJ00300	-6,198,113.20	本期项目确认收入
JY23TJ02000	-6,283,018.89	本期项目确认收入
JY24SR02400	-6,460,140.00	本期项目确认收入
JY24XJ02600	-8,099,000.00	本期项目确认收入
JY13GX00700	-9,214,176.80	本期项目确认收入

项目	变动金额	变动原因
TJ23TJ05500	-10,383,398.31	本期项目确认收入
JY24GZ00600	-11,105,660.37	本期项目确认收入
JY23XZ00300	-12,125,098.57	本期项目确认收入
JY22TJ02200	-12,143,250.77	本期项目确认收入
JY22NM00400	-15,116,547.01	本期项目确认收入
JY24YN02100	-16,965,536.82	本期项目确认收入
合计	-45,628,373.03	

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	90,761,227.13	636,404,373.49	636,416,011.17	90,749,589.45
离职后福利-设定提存计划		58,700,605.87	58,700,605.87	
辞退福利	225,824.35	2,507,271.03	2,630,860.35	102,235.03
一年内到期的其他福利				
合计	90,987,051.48	697,612,250.39	697,747,477.39	90,851,824.48

## (2) 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	80,292,222.44	562,026,339.88	561,486,577.30	80,831,985.02
职工福利费		4,151,737.42	4,151,737.42	
社会保险费		31,402,656.68	31,402,656.68	
其中：医疗保险费		30,167,786.87	30,167,786.87	
工伤保险费		971,813.49	971,813.49	
生育保险费		263,056.32	263,056.32	
住房公积金		30,071,231.15	30,071,231.15	
工会经费和职工教育经费	10,469,004.69	8,752,408.36	9,303,808.62	9,917,604.43
合计	90,761,227.13	636,404,373.49	636,416,011.17	90,749,589.45

## (3) 设定提存计划列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
基本养老保险		56,454,238.64	56,454,238.64	
失业保险费		2,084,080.19	2,084,080.19	
企业年金		162,287.04	162,287.04	
合计		58,700,605.87	58,700,605.87	

## 25、应交税费

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	13,188,045.22	19,800,451.92
企业所得税	441,972.66	1,812,034.37
个人所得税	1,358,582.75	1,444,025.76
城市维护建设费	878,433.53	1,270,669.76
教育费附加	633,177.24	918,607.95
印花税	200,167.72	277,510.75
其他	39,304.17	33,327.83
合计	16,739,683.29	25,556,628.34

## 26、其他应付款

## (1) 其他应付款列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,286,071.27	10,086,736.35
合计	9,286,071.27	10,086,736.35

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
费用款项	3,933,035.88	5,232,432.97
保证金/押金	4,088,988.25	3,469,553.65
往来款项	1,247,043.14	1,369,639.07
其他	17,004.00	15,110.66
合计	9,286,071.27	10,086,736.35

## (3) 无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

## 27、一年内到期的非流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
1年内到期的租赁负债	6,939,840.67	8,172,567.53
合计	6,939,840.67	8,172,567.53

## 28、租赁负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁付款额	15,396,827.32	15,928,837.14

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
减：未确认融资费用	854,578.83	867,243.91
小计	14,542,248.49	15,061,593.23
减：一年内到期的租赁负债	6,939,840.67	8,172,567.53
合计	7,602,407.82	6,889,025.70

## 29、预计负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
产品质量保证	23,963,464.13	25,682,002.90
合计	23,963,464.13	25,682,002.90

## 30、递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	形成原因
政府补助	8,498,492.32		5,217,671.24	3,280,821.08	与资产相关的政府补助
政府补助	4,445,000.00	155,000.00	500,000.00	4,100,000.00	与收益相关的政府补助
合计	12,943,492.32	155,000.00	5,717,671.24	7,380,821.08	

## 31、股本

项目	2024年12月31日	本次变动增减(+、-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	408,231,038.00						408,231,038.00

## 32、资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价	304,630,801.59			304,630,801.59
其他资本公积	9,003,444.87			9,003,444.87
合计	313,634,246.46			313,634,246.46

## 33、盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	129,355,008.96	1,788,398.63		131,143,407.59
合计	129,355,008.96	1,788,398.63		131,143,407.59

## 34、未分配利润

项目	2025年度	2024年度
调整前上期末未分配利润	820,242,841.08	818,880,084.10
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-20,786,784.90
调整后期初未分配利润	820,242,841.08	798,093,299.20

项目	2025 年度	2024 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,867,807.95	73,261,250.30
减：提取法定盈余公积	1,788,398.63	2,123,983.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,234,655.70	48,987,724.56
期末未分配利润	834,087,594.70	820,242,841.08

## 35、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,230,082,786.69	642,340,394.50	1,336,945,319.29	784,203,271.00
其他业务	1,986,179.93	1,069,656.54	2,529,449.27	1,161,145.19
合计	1,232,068,966.62	643,410,051.04	1,339,474,768.56	785,364,416.19

注：其他业务收入主要系房屋租金收入。

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
其中：				
软件	564,328,169.04	291,190,710.81	637,370,106.74	384,867,040.32
运维服务	544,624,709.01	251,467,233.21	487,541,833.51	220,277,148.59
系统集成	121,129,908.64	99,682,450.48	212,033,379.04	179,059,082.09
其他业务	1,986,179.93	1,069,656.54	2,529,449.27	1,161,145.19
合计	1,232,068,966.62	643,410,051.04	1,339,474,768.56	785,364,416.19
按经营地区分类				
其中：				
西南地区	538,622,608.96	235,075,130.51	587,329,605.40	294,311,801.83
华北地区	232,930,465.24	147,462,536.69	256,053,739.97	181,200,926.81
西北地区	156,336,988.51	89,065,229.36	138,289,511.12	72,821,595.46
东北地区	22,528,807.48	19,314,442.71	43,667,746.58	38,859,343.10

合同分类	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	109,019,691.87	60,763,348.54	142,461,109.60	104,562,347.30
华东地区	79,134,241.55	41,235,795.50	81,095,859.72	48,404,094.81
华中地区	91,509,983.08	49,423,911.19	88,047,746.90	44,043,161.69
西南地区（其他业务）	1,986,179.93	1,069,656.54	2,529,449.27	1,161,145.19
合计	1,232,068,966.62	643,410,051.04	1,339,474,768.56	785,364,416.19

## (3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
软件	验收报告签署时	预收、分步验收后	软件开发	是	无	法定质保或约定质保
运维服务	运维服务履行时	预收、服务结束后	技术/运维服务	是	无	法定质保或约定质保
系统集成	交付验收时	预收、交付验收后	硬件/软件产品	是	无	法定质保或约定质保

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	45,113,633.02	3.66
第二名	38,480,947.89	3.12
第三名	26,970,607.47	2.19
第四名	24,371,727.06	1.98
第五名	21,800,825.62	1.77
合计	156,737,741.06	12.72

## 36、税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	3,586,523.93	4,191,672.61
教育费附加	2,576,609.51	3,013,642.75
房产税	1,525,030.36	1,440,483.88
印花税	546,679.60	657,273.92
土地使用税	45,365.04	31,111.00
其他	23,980.00	12,130.00
合计	8,304,188.44	9,346,314.16

## 37、销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	55,525,847.40	56,921,124.00
市场拓展费	42,515,828.28	37,306,592.95
业务招待费	21,743,782.39	32,952,767.05
差旅费	7,210,026.97	8,432,960.65
办公费	638,044.34	824,667.07
汽车费	470,998.35	604,452.02
耗材	2,931.00	
其他	4,266,217.29	7,156,921.25
合计	132,373,676.02	144,199,484.99

## 38、管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	42,447,714.74	52,120,115.25
折旧与摊销	25,137,355.21	26,079,078.04
水电物管费	6,516,470.01	5,758,404.08
租赁费	3,016,190.54	3,306,456.26
办公费	2,076,432.29	2,260,589.50
汽车费	1,141,355.89	1,004,865.86
其他	17,639,457.88	17,001,342.37
合计	97,974,976.56	107,530,851.36

## 39、研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	155,697,609.87	122,512,566.90
折旧与摊销	41,683,205.84	38,412,349.76
水电物管费	462,052.70	756,068.15
租赁费用	92,318.27	184,392.36
办公费	35,885.96	54,092.86
汽车费	17,136.22	28,504.74
其他	11,826,068.05	9,993,963.37
合计	209,814,276.91	171,941,938.14

## 40、财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	717,427.38	886,617.83
其中：租赁负债利息费用	717,427.38	886,617.83
减：利息收入	3,008,047.60	4,705,406.43
汇兑损益		
手续费支出	300,207.38	389,850.11
合计	-1,990,412.84	-3,428,938.49

## 41、其他收益

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
1、计入其他收益的政府补助	15,531,460.68	23,021,778.34
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	5,217,671.24	6,317,502.18
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	500,000.00	4,993,400.00
直接计入当期损益的政府补助	5,928,531.30	8,842,722.66
软件产品即征即退	3,885,258.14	2,868,153.50
2、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	370,640.14	1,075,931.96
其中：代扣个人所得税手续费	296,931.74	321,333.00
直接减免的增值税	73,707.63	73,993.40
直接减免的印花税	0.77	5,397.88
进项税加计抵减		675,207.68
合计	15,902,100.82	24,097,710.30

## 42、投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
定期存款利息收入	10,260,343.50	8,292,596.30	7,883,377.66
合计	10,260,343.50	8,292,596.30	7,883,377.66

## 43、信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	3,996,266.62	-3,982,216.62
应收账款坏账损失	-4,032,346.99	-12,618,953.91
其他应收款坏账损失	-2,428,744.74	-2,591,545.22
合计	-2,464,825.11	-19,192,715.75

## 44、资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-5,038,712.74	-5,741,773.31
合同资产减值损失	-2,488,883.33	-729,597.51
无形资产减值损失	-63,828,213.99	-38,769,773.51
商誉减值损失	-12,794,432.44	-9,783,635.70
合计	-84,150,242.50	-55,024,780.03

## 45、资产处置收益

资产处置收益的来源	2025 年度	2024 年度
非流动资产处置利得	393,182.17	39,975.61
合计	393,182.17	39,975.61

## 46、营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	346,840.25	160,457.94	346,840.25
合计	346,840.25	160,457.94	346,840.25

## 47、营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	96,387.96	16,824.10	96,387.96
其他	295,293.04	1,086,414.77	295,293.04
合计	391,681.00	1,103,238.87	391,681.00

## 48、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	3,156,218.75	4,640,129.93
递延所得税费用	-7,282,548.66	-7,309,620.33
合计	-4,126,329.91	-2,669,490.40

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	82,077,928.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,207,792.86
子公司适用不同税率的影响	-607,907.06

项目	2025 年度
调整以前期间所得税的影响	35,884.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,778,051.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-516,588.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	424,041.36
研发费加计扣除的影响	-13,729,388.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-684,638.49
残疾人工资加计扣除的影响	-46,112.79
其他	1,012,535.24
所得税费用	-4,126,329.91

#### 49、现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
收回受限资金	42,578,310.12	1,242,188.77
收到其他往来	31,914,721.83	35,874,869.53
政府补助	6,083,531.30	11,467,722.66
利息收入	3,081,353.55	6,316,466.85
租金收入	2,105,729.92	2,434,305.97
其他营业外收入	316,092.47	32,833.04
合计	86,079,739.19	57,368,386.82

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
费用性支出	71,122,497.90	119,009,120.00
支付其他往来	30,270,334.31	32,417,540.20
支付受限资金	19,075,249.48	22,094,068.79
营业外支出	286,293.04	1,004,565.65
手续费支出	188,778.12	290,742.10
合计	120,943,152.85	174,816,036.74

##### (2) 与投资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
定期存款到期	988,900,382.70	386,498,278.60
合计	988,900,382.70	386,498,278.60

## 2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
购买定期存款	944,067,344.40	542,567,792.00
合计	944,067,344.40	542,567,792.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
租赁负债支付的现金	10,536,920.39	12,614,691.07
合计	10,536,920.39	12,614,691.07

## 2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024 年12月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年12月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	6,889,025.70		12,041,325.20	2,622,447.58	8,705,495.50	7,602,407.82
一年内到期的 非流动负债	8,172,567.53		6,939,840.67	7,914,472.81	258,094.72	6,939,840.67
合计	15,061,593.23		18,981,165.87	10,536,920.39	8,963,590.22	14,542,248.49

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,204,258.53	84,460,198.11
加：信用减值损失	2,464,825.11	19,192,715.75
资产减值损失	84,150,242.50	55,024,780.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,351,502.61	13,813,249.30
使用权资产摊销	10,348,059.33	11,193,193.41
无形资产摊销	44,677,060.76	42,635,270.75
长期待摊费用摊销	2,724,969.44	5,019,994.97

补充资料	2025 年度	2024 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-393,182.17	-39,975.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	96,387.96	16,824.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	717,427.38	886,617.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,260,343.50	-8,292,596.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,127,283.81	-6,516,138.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,155,264.85	-793,481.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,257,223.66	69,340,021.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,866,213.82	46,135,841.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,712,753.75	-36,677,350.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	260,694,895.70	295,399,164.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	807,469,099.45	630,833,576.00
减：现金的期初余额	630,833,576.00	664,523,644.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	176,635,523.45	-33,690,068.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	807,469,099.45	630,833,576.00
其中：库存现金	126,829.66	74,740.13
可随时用于支付的银行存款	807,143,030.33	630,422,511.71
可随时用于支付的其他货币资金	199,239.46	336,324.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	807,469,099.45	630,833,576.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 公司无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	15,466.95		冻结/圈存
其他货币资金	19,112,343.95	25,421,350.53	保函保证金
其他货币资金	1,973,755.68	19,183,276.69	履约保证金
其他货币资金	13,515,000.00		票据保证金
合计	34,616,566.58	44,604,627.22	

## 51、租赁

(1) 作为承租人

项目	2025年度	2024年度
租赁负债的利息费用	717,427.38	886,617.83
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,722,771.75	8,672,600.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	18,259,692.14	21,287,291.69
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## (2) 作为出租人

## 1) 作为出租人的经营租赁

项目	2025 年度	2024 年度	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,969,602.55	2,529,449.27	
合计	1,969,602.55	2,529,449.27	

2) 公司无作为出租人的融资租赁。

## 3) 未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
第一年	1,715,100.09	1,991,496.72
第二年	1,051,068.50	1,918,630.37
第三年	719,083.59	1,109,088.14
第四年	678,230.83	719,083.59
第五年	668,628.76	678,230.83
五年后未折现租赁收款额总额	786,303.47	1,454,932.23
合计	5,618,415.24	7,871,461.88

## 六、研发支出

## 1、按费用性质列示

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	212,264,121.81	219,419,666.45
折旧与摊销	42,693,851.29	39,945,867.83
水电物管费	585,135.30	1,638,980.70
租赁费用	161,018.27	182,856.98
办公费	41,263.52	160,648.15
汽车费	20,995.00	26,474.44
其他	16,098,628.17	18,775,475.41
合计	271,865,013.36	280,149,969.96
其中：费用化研发支出	209,814,276.91	171,941,938.14
资本化研发支出	62,050,736.45	108,208,031.82

## 2、符合资本化条件的研发项目

项目	2024年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12 月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
医保便民服务平台项目	47,502,377.67	31,722,732.66		79,225,110.33		
新一代智慧医疗医保融合产品研发		5,522,031.07				5,522,031.07
数字政务与智慧城市数字化转型研究与应用研发项目	15,062,082.89	15,804,619.33		21,508,082.54		9,358,619.68
基于国产化的新一代“数字人社”一体化平台研发项目	13,140,833.86	9,001,353.39		17,496,299.62		4,645,887.63
综合开发	2,308,873.52			2,308,873.52		
合计	78,014,167.94	62,050,736.45		120,538,366.01		19,526,538.38

### 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
住房公积金数智金枢能力矩阵构建研究	处于项目开发阶段	2027年5月	产品实现销售	2025年11月	通过评审立项和项目开发工作，完成设计方案并达到预期要求，通过资本化评审
医药智慧服务AI智能体研究与应用示范	处于项目开发阶段	2026年6月	产品实现销售	2025年10月	通过评审立项和项目开发工作，完成设计方案并达到预期要求，通过资本化评审
基于可信数据空间架构的医疗医保数据资产化研究	处于项目开发阶段	2027年5月	产品实现销售	2025年11月	通过评审立项和项目开发工作，完成设计方案并达到预期要求，通过资本化评审
数字政务大模型AI应用产品及创新应用研究	处于项目开发阶段	2027年5月	产品实现销售	2025年10月	通过评审立项和项目开发工作，完成设计方案并达到预期要求，通过资本化评审
乳腺癌放疗免疫多模态数据平台建设	处于项目开发阶段	2027年6月	产品实现销售	2025年10月	通过评审立项和项目开发工作，完成设计方案并达到预期要求，通过资本化评审

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

## 5、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆久远银海软件有限公司	2000	重庆	重庆	计算机应用服务业	100.00		新设
四川兴政信息技术有限公司	5000	成都	成都	计算机应用服务业	51.00		新设
山西久远爱思普软件股份有限公司	500	太原	太原	计算机应用服务业	60.00		新设
新疆银海鼎峰软件有限公司	1500	乌鲁木齐	乌鲁木齐	计算机应用服务业	30.00		新设
四川久远银海畅辉软件有限公司	5000	绵阳	绵阳	计算机应用服务业	100.00		新设
天津银海环球信息技术有限公司	1000	天津	天津	计算机应用服务业	94.20		同一控制下合并
四川久远国基科技有限公司	6000	成都	成都	计算机应用服务业	100.00		新设
成都兴联汇智科技有限公司	2000	成都	成都	计算机应用服务业		100.00	新设
北京银海哲齐科技有限公司	500	北京	北京	计算机应用服务业	60.00		非同一控制下合并
四川健康久远科技有限公司	500	成都	成都	计算机应用服务业	80.00		非同一控制下合并
杭州海量信息技术有限公司	500	杭州	杭州	计算机应用服务业	60.00		非同一控制下合并
天津久远健康科技有限公司	1000	天津	天津	计算机应用服务业		51.00	新设
重庆久远康成科技有限公司	1000	重庆	重庆	计算机应用服务业	75.00		新设
鲲云(北京)科技有限公司	1500	北京	北京	计算机应用服务业	70.00		新设
云南久远银海软件有限公司	2500	昆明	昆明	计算机应用服务业	100.00		新设
贵州久远银海软件有限公司	2500	贵阳	贵阳	计算机应用服务业	100.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

新疆银海鼎峰软件有限公司董事会成员共计 5 人，其中由四川久远银海软件股份有限公

司派出 3 人，分别为徐仑峰、杨成文、周李丞，徐仑峰任公司董事长兼总经理。根据新疆银海公司公司章程，“董事会对所议事项作出决定应由占全体董事二分之一以上的董事表决通过方为有效”。因此，公司虽持股比例为 30%，但上述事项表明久远银海对新疆银海拥有实际控制权。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川兴政信息技术有限公司	49.00%	4,352,123.17		60,292,460.42
天津银海环球信息技术有限公司	5.80%	1,179,869.83		10,753,090.39

注：四川兴政、天津银海数据为合并数据，其中四川兴政合并其子公司兴联汇智、天津银海合并其子公司天津健康。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川兴政信息技术有限公司	185,974,347.96	37,802,508.57	223,776,856.53	100,056,268.72	674,750.19	100,731,018.91
天津银海环球信息技术有限公司	259,790,526.45	8,289,599.61	268,080,126.06	83,963,069.94	4,700,956.20	88,664,026.14

(续)

子公司名称	2024年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川兴政信息技术有限公司	146,205,659.95	25,444,588.94	171,650,248.89	56,803,782.85	682,512.45	57,486,295.30
天津银海环球信息技术有限公司	248,299,381.59	5,746,262.27	254,045,643.86	93,660,672.66	916,699.22	94,577,371.88

(续)

子公司名称	2025年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川兴政信息技术有限公司	55,238,661.04	8,881,884.03	8,881,884.03	-18,005,655.44
天津银海环球信息技术有限公司	127,774,214.85	19,947,827.94	19,947,827.94	26,115,396.35

(续)

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川兴政信息技术有限公司	72,849,108.58	12,383,133.21	12,383,133.21	49,572,413.67
天津银海环球信息技术有限公司	107,679,976.47	21,842,201.78	21,842,201.78	34,830,185.12

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2、涉及政府补助的负债项目

资产负债表 列报项目	2024年12月 31日	本期新增补 助金额	本期转入其 他收益	2025年12月 31日	与资产/收益 相关
递延收益	8,498,492.32		5,217,671.24	3,280,821.08	与资产相关
递延收益	4,445,000.00	155,000.00	500,000.00	4,100,000.00	与收益相关
合计	12,943,492.32	155,000.00	5,717,671.24	7,380,821.08	

### 3、计入当期损益的政府补助

类型	2025年度	2024年度	与资产/收益相关
其他收益	10,313,789.44	16,704,276.16	与收益相关
其他收益	5,217,671.24	6,317,502.18	与资产相关
合计	15,531,460.68	23,021,778.34	

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、一年内到期的非流动资产（定期存款）、其他流动资产（定期存款）、其他权益工具投资、其他非流动资产（定期存款）、借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明详见本附注“五、合并会计报表项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动性风险。

## 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、一年内到期的非流动资产（定期存款）、其他流动资产（定期存款）及其他非流动资产（定期存款）等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金、一年内到期的非流动资产（定期存款）、其他流动资产（定期存款）及其他非流动资产（定期存款）主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款和合同资产中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 12.22%（比较期：21.49%）。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上
应付账款	191,404,637.60			
其他应付款	9,286,071.27			
一年内到期的非流动负债	6,939,840.67			
租赁负债		5,120,397.88	2,482,009.94	
合计	207,630,549.54	5,120,397.88	2,482,009.94	

项目	2024年12月31日			
	1年以内	1—2年	2—3年	3年以上
应付账款	194,545,615.95			
其他应付款	10,086,736.35			
一年内到期的非流动负债	8,172,567.53			
租赁负债		4,662,308.13	2,083,701.99	143,015.58
合计	212,804,919.83	4,662,308.13	2,083,701.99	143,015.58

### 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

### 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
（五）其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>1,500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 2、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

绵阳绵州通有限责任公司经营环境、经营状况和财务状况未发生重大变化，故公司以投资成本作为公允价值进行合理估计计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
四川久远投资控股集团有限公司	四川省绵阳市	其他	20,000.00 万元	26.29	26.29

本企业的母公司情况说明：

本公司实际控制人为中国工程物理研究院。公司第一大股东四川久远投资控股集团有限公司持有本公司 26.29% 股权，中国工程物理研究院持有四川久远投资控股集团有限公司 100% 股权，通过控制四川久远投资控股集团有限公司，最终达到控制本公司。本企业最终控制方为中国工程物理研究院。

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国工程物理研究院及其下属单位	实际控制人及其下属单位
四川中锐信息技术有限公司	母公司控制的其他子公司
怀谷（北京）科技有限公司	控股子公司少数股东

**4、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

## 1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度	获批的交易额度	是否超过交易额度	2024 年度
中国工程物理研究院及其下属单位	接受劳务	196,323.12		否	746,228.69

## 2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
中国工程物理研究院及其下属单位	提供劳务	12,365,646.79	16,645,814.48
中国工程物理研究院及其下属单位	销售商品		3,251,239.00

**(2) 关联方租赁情况**

## 1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2025 年度	2024 年度	2025 年度	2024 年度	2025 年度	2024 年度	2025 年度	2024 年度	2025 年度	2024 年度
		中国工程物理研究院及其下属单位	房屋	62,298.98	62,298.98			65,413.92	32,706.96		

**(3) 关联担保情况**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方担保。

**(4) 关联方资金拆借情况**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方资金拆借。

**(5) 关联方资产转让、债务重组情况**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方资产转让、债务重组。

**(6) 关键管理人员报酬**

项目	2025年度	2024年度
关键管理人员薪酬	7,253,676.13	5,553,244.83

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国工程物理研究院及其下属单位	1,343,323.00	900,623.00	4,368,972.72	2,253,205.49
	怀谷（北京）科技有限公司	2,004,478.45	1,852,484.33	2,004,478.45	1,384,140.80
其他应收款					
	中国工程物理研究院及其下属单位	9,601.20	960.12	9,601.20	480.06
合同资产					
	怀谷（北京）科技有限公司	79,273.84	51,540.15	79,273.84	27,758.00

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款			
	怀谷（北京）科技有限公司	1,056,603.77	1,056,603.77
合同负债			
	中国工程物理研究院及其下属单位	65,367,003.11	29,783,260.85
	怀谷（北京）科技有限公司	801,561.78	801,561.78

**十三、股份支付**

截至2025年12月31日，本公司无需披露的股份支付情况。

**十四、承诺事项及或有事项****1、重要承诺事项**

截至2025年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至2025年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、子公司少数股东减资**

2025年12月11日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于控股子公司减资的议案》，子公司北京哲齐科技有限公司（以下简称“银海哲齐”）的少数股东周林先生拟通过非同比例减资方式退出其持有的银海哲齐40%的股权，其他股东不减资。子公司银海哲齐于2026年2月11日实施完成本次减资，减资完成后，银海哲齐变更为公司全资子公司，注册资本由人民币500.00万元减少至人民币300.00万元。

## 2、利润分配

2026年3月25日，公司第六届董事会第十七次会议决议通过了《公司2025年度利润分配的预案》，拟以总股本408,231,038股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共分配现金红利40,823,103.80元，剩余未分配利润结转以后年度。不送红股，不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

除上述事项外，截至报告出具日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

根据公司的业务性质，公司收入划分为软件开发与销售、系统集成和运维服务，由于各类业务分散于本公司及部分子公司，公司未按业务分部进行管理，因此无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本附注五、35。

除上述事项外，截至报告期末，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	165,662,470.86	192,805,346.83
1—2年	81,246,555.05	149,458,735.46
2—3年	70,893,690.05	81,533,214.31
3—4年	31,753,021.44	26,690,902.75
4—5年	21,016,433.86	26,138,336.75
5年以上	44,350,192.06	33,976,962.37
小计	414,922,363.32	510,603,498.47
减：坏账准备	106,724,400.04	106,192,651.71
合计	308,197,963.28	404,410,846.76

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	414,922,363.32	100.00	106,724,400.04	25.72	308,197,963.28
其中：					
账龄组合	399,401,309.34	96.26	106,724,400.04	26.72	292,676,909.30
合并范围内关联方组合	15,521,053.98	3.74			15,521,053.98
合计	414,922,363.32	100.00	106,724,400.04		308,197,963.28

(续)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	510,603,498.47	100.00	106,192,651.71	20.80	404,410,846.76
其中：					
账龄组合	496,225,969.34	97.18	106,192,651.71	21.40	390,033,317.63
合并范围内关联方组合	14,377,529.13	2.82			14,377,529.13
合计	510,603,498.47	100.00	106,192,651.71		404,410,846.76

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	151,136,992.84	7,556,849.64	5.00
1—2年	81,012,333.05	8,101,233.31	10.00
2—3年	70,132,336.09	14,026,467.22	20.00
3—4年	31,753,021.44	15,876,510.72	50.00
4—5年	21,016,433.86	16,813,147.09	80.00
5年以上	44,350,192.06	44,350,192.06	100.00
合计	399,401,309.34	106,724,400.04	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	106,192,651.71	2,543,681.11		2,011,932.78		106,724,400.04
合计	106,192,651.71	2,543,681.11		2,011,932.78		106,724,400.04

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,011,932.78

注：本期无重要的应收账款核销。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	20,264,555.79	1,437,977.18	21,702,532.97	4.41	2,263,070.93
第二名	15,626,300.36	2,804,580.93	18,430,881.29	3.74	1,516,846.30
第三名	13,862,484.91	452,005.43	14,314,490.34	2.91	3,867,531.15
第四名	7,668,374.42	631,520.85	8,299,895.27	1.68	3,264,401.93
第五名	7,562,900.03	6,479.73	7,569,379.76	1.54	3,014,371.00
合计	64,984,615.51	5,332,564.12	70,317,179.63	14.28	13,926,221.31

## 2、其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,483,598.58	37,618,378.26
合计	30,483,598.58	37,618,378.26

## (2) 其他应收款

## 1) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金	39,998,101.50	45,721,477.00
往来款/债权转让款	3,364,669.42	9,829,455.56
备用金	1,712,275.15	2,390,493.76
其他	3,695,678.36	3,620,970.34
合计	48,770,724.43	61,562,396.66

## 2) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	10,693,600.31	18,245,706.42
1—2年	9,153,358.67	6,576,249.93
2—3年	5,716,446.09	10,717,977.31
3—4年	10,122,977.31	9,351,508.07
4—5年	8,463,680.30	4,930,638.46
5年以上	4,620,661.75	11,740,316.47
小计	48,770,724.43	61,562,396.66
减：坏账准备	18,287,125.85	23,944,018.40
合计	30,483,598.58	37,618,378.26

## 3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,770,724.43	100.00	18,287,125.85	37.50	30,483,598.58
其中：					
保证金性质的款项	39,998,101.50	82.01	18,011,472.65	45.03	21,986,628.85
其他款项	5,407,953.51	11.09	275,653.20	5.10	5,132,300.31
合并范围内关联方款项	3,364,669.42	6.90			3,364,669.42
合计	48,770,724.43	100.00	18,287,125.85		30,483,598.58

(续)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	7,502,315.76	12.19	7,502,315.76	100.00	
按组合计提坏账准备	54,060,080.90	87.81	16,441,702.64	30.41	37,618,378.26
其中：					
保证金性质的款项	45,721,477.00	74.27	16,115,170.46	35.25	29,606,306.54
其他款项	6,011,464.10	9.76	326,532.18	5.43	5,684,931.92

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合并范围内关联方款项	2,327,139.80	3.78			2,327,139.80
合计	61,562,396.66	100.00	23,944,018.40		37,618,378.26

## 重要单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2024年12月31日		2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提依据
山西汇若房地产开发有限公司	7,502,315.76	7,502,315.76				
合计	7,502,315.76	7,502,315.76				

## 组合计提坏账准备的其他应收款

类别	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金性质的款项	39,998,101.50	18,011,472.65	45.03
其他款项	5,407,953.51	275,653.20	5.10
合并范围内关联方款项	3,364,669.42		
合计	48,770,724.43	18,287,125.85	

## 4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日	16,441,702.64		7,502,315.76	23,944,018.40
本期计提	1,845,423.21			1,845,423.21
本期转回				
本期转销				
本期核销			7,502,315.76	7,502,315.76
其他变动				
2025年12月31日	18,287,125.85			18,287,125.85

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	23,944,018.40	1,845,423.21		7,502,315.76		18,287,125.85
合计	23,944,018.40	1,845,423.21		7,502,315.76		18,287,125.85

## 6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,502,315.76

## 其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西汇若房地产开发有限公司	往来款/债权转让款	7,502,315.76	无可执行财产	行政办公会审议	否
合计		7,502,315.76			

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	6,638,235.00	1年以上	13.61	5,458,563.50
第二名	履约保证金	3,608,280.00	4—5年	7.40	2,886,624.00
第三名	履约保证金	2,324,500.00	3—4年	4.77	1,162,250.00
第四名	履约保证金	2,094,000.00	1年以内、2—3年	4.29	281,550.00
第五名	履约保证金	1,894,000.00	1—2年	3.88	189,400.00
合计		16,559,015.00		33.95	9,978,387.50

8) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	324,135,936.25		324,135,936.25	324,135,936.25		324,135,936.25
合计	324,135,936.25		324,135,936.25	324,135,936.25		324,135,936.25

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月 31日(账面余 额)	2024年12 月31日(减 值准备)	本期增减变动				2025年12月 31日(账面余 额)	2025年12 月31日(减 值准备)
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津银海环球信息技术 有限公司	39,555,936.25						39,555,936.25	
重庆久远银海软件有 限公司	24,980,000.00						24,980,000.00	
四川兴政信息技术有 限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
山西久远爱思普软件 股份有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
新疆银海鼎峰软件有 限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
四川久远银海畅辉软 件有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
四川久远国基科技有 限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
北京银海哲齐科技有 限公司	4,900,000.00						4,900,000.00	
四川健康久远科技有 限公司	17,700,000.00						17,700,000.00	
杭州海量信息技术有 限公司	42,000,000.00						42,000,000.00	
重庆久远康成科技有 限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
鲲云(北京)科技有限 公司	10,500,000.00						10,500,000.00	
贵州久远银海软件有 限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
云南久远银海软件有 限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
合计	324,135,936.25						324,135,936.25	

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	917,903,199.13	546,775,996.60	1,013,671,669.70	679,502,017.32
其他业务	1,845,975.36	823,675.56	1,864,503.87	823,675.56
合计	919,749,174.49	547,599,672.16	1,015,536,173.57	680,325,692.88

注：其他业务收入主要系房屋租金收入。

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类				
其中：				
软件	467,239,493.99	296,901,047.06	513,870,635.39	364,710,104.18
运维服务	370,600,020.64	181,759,346.99	338,079,280.28	167,797,425.83
系统集成	80,063,684.50	68,115,602.55	161,721,754.03	146,994,487.31
其他业务	1,845,975.36	823,675.56	1,864,503.87	823,675.56
合计	919,749,174.49	547,599,672.16	1,015,536,173.57	680,325,692.88
按经营地区分类				
其中：				
西南地区	376,427,541.01	200,061,857.99	413,276,947.64	238,765,745.20
华北地区	123,162,545.87	101,037,116.93	160,194,904.66	147,745,531.34
西北地区	124,755,697.02	76,662,094.40	101,919,330.88	61,217,313.20
东北地区	21,349,377.34	19,368,678.15	35,660,191.80	35,933,812.16
华南地区	109,019,691.87	61,048,617.88	142,615,826.26	105,018,022.62
华东地区	71,784,785.14	40,425,825.04	71,983,025.83	45,225,388.55
华中地区	91,403,560.88	48,171,806.21	88,021,442.63	45,596,204.25
西南地区 （其他业务）	1,845,975.36	823,675.56	1,864,503.87	823,675.56
合计	919,749,174.49	547,599,672.16	1,015,536,173.57	680,325,692.88

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	35,709,808.49	3.88
第二名	34,100,051.29	3.71
第三名	26,970,607.47	2.93
第四名	24,371,727.06	2.65
第五名	21,225,914.18	2.31
合计	142,378,108.49	15.48

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
成本法核算的长期股权投资收益	600,000.00	450,000.00
定期存款利息收入	5,351,868.80	5,292,375.26
合计	5,951,868.80	5,742,375.26

### (2) 按成本法核算的长期股权投资按单位分项列示投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	本期比上期增减变动的原因
重庆久远康成科技有限公司	600,000.00		本期分红增加
新疆银海鼎峰软件有限公司		450,000.00	
合计	600,000.00	450,000.00	

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》（2023年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

项目	2025 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	296,794.21	详见附注五、45，附注五、47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,814,681.06	详见附注五、41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,883,377.66	详见附注五、42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	2025 年度	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	129,753.20	详见附注五、3
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,187.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,534,207.53	
少数股东权益影响额（税后）	2,185,595.34	
合计	14,826,990.61	

## 2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求，本公司计算的加权平均净资产收益率、基本和稀释每股收益指标如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.15	0.15

四川久远银海软件股份有限公司

公司法定代表人：连春华

主管会计工作的公司负责人：杨成文

公司会计机构负责人：张昕

二〇二六年三月二十五日